

NICCHIO CAFÉ S/A EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO

CNPJ.: 28.127.579/0001-77

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31 DE DEZEMBRO 2022 E 2021

			(-) Despesas com Pessoal	5.4	(3.381.847,59)	(2.806.972,62)
			(-) Despesas Tributárias	5.4	(17.327.614,59)	(186.496,83)
			(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS LÍQUIDAS E TRIBUTOS		(5.796.014,88)	15.794.965,85
			Receitas Financeiras	5.5	39.531.849,01	14.893.849,81
			(-) Despesas Financeiras	5.5	(47.101.651,68)	(20.615.661,52)
			(=) Resultado Financeiro Líquido		(7.569.802,67)	(5.721.811,71)
			Participação nos Lucros das Empresas Investidas por Equivalência Patrimonial	5.6	242,29	301,86
			(=) RESULTADO DAS OPERAÇÕES CONTINUADAS ANTES DO IRPJ E CSLL		(13.365.575,26)	10.073.456,00
			(-) Imposto de Renda e Contribuição Social Lucro Tributavel	5.7	(9.804.252,47)	(2.534.136,68)
			(=) RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES CONTINUADAS OPERAÇÕES DESCONTINUADAS		(23.169.827,73)	7.539.319,32
			Resultado Líquido das Operações Descontinuadas			
			(=)RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(23.169.827,73)	7.539.319,32
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA						
Exercício findo em 31 de dezembro						
					2022	2021
			Fluxo de caixa das atividades operacionais			
			Resultado líquido do exercício		(23.169.827,73)	7.539.319,32
			Ajustes para:			
			Depreciação/Amortização		399.023,03	347.368,09
			Baixa depósito judicial		32.032,75	158.350,30
			Baixas por perda de créditos a receber			149.655,87
			Resultado na venda/baixa de ativo imobilizado			
			Reconhecimento Impostos/Multas/Juros/Encargos ParcPGFN		38.369.506,19	-
			Reconhecimento Receitas de Juros Selic s/ Créditos		(10.657.305,27)	
			Resultado Ajustado		4.973.428,97	8.194.693,58
			Variações nos Ativos			
			(Aumento) Redução de clientes		41.229.293,40	(34.353.682,98)
			(Aumento) Redução de estoques		(2.322.617,99)	(51.977.659,25)
			(Aumento) Redução ativo fiscal corrente		571.497,45	1.421.628,07
			(Aumento) Redução adiantamentos		2.552.056,99	(1.898.846,36)
			(Aumento) Redução depósitos judiciais		(27.858,48)	(90.631,16)
			(Aumento) Redução outros créditos		(15.407.112,44)	25.987.652,65
			(Aumento) Redução outros ativos		(10.084,25)	(17.816,84)
			Variações nos Passivos			
			Aumento (redução) fornecedores		(597.329,75)	107.654,90
			Aumento (redução) obrigações trabalhistas e previdenciárias		10.537,75	207.763,71
			Aumento (redução) saldos bancários a descoberto		(27.871,76)	27.871,76
			Aumento (redução) passivo fiscal corrente		(16.516.298,28)	1.882.302,90
			Aumento (redução) juros / capital próprio		(896.683,72)	(644.994,58)
			Aumento (redução) mercadorias de terceiros em depósito		(7.679.707,68)	42.487.555,54
			Aumento (redução) obrigações diversas		4.413.530,00	2.842.668,35
			Caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais		5.291.351,24	(14.018.533,29)
			Fluxo de caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais		10.264.780,21	(5.823.839,71)
			Fluxo de caixa das atividades de investimento			
			Aquisição de ativo imobilizado		(1.469.698,88)	(138.678,07)
			(Aumento) Redução de investimentos		237.862,92	(613.427,32)
			Fluxo de caixa (utilizado nas) proveniente das atividades de investimento		(1.231.835,96)	(752.105,39)
			Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
			Aumento (redução) empréstimos e financiamentos		(17.039.112,64)	9.015.440,16
			Aumento (redução) contrato mútuos com acionistas		10.096.087,94	5.494.437,47
			Lucros e juros sobre o capital próprio pagos		(7.162.353,36)	(3.034.625,76)
			Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de financiamento		(14.105.378,06)	11.475.251,87
			Varição líquida em caixa e equivalentes de caixa		(5.072.433,81)	4.899.306,77
			Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro		14.249.685,59	9.350.378,82
			Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro		9.177.251,78	14.249.685,59

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

			Exercício findo em 31 de dezembro	
			OPERAÇÕES CONTINUADAS	
			RECEITAS	
			(-) Custo das Vendas/Serviços	
			(=) LUCRO BRUTO	
			Outras Receitas	
			(-) Despesas de Vendas e Distribuição/Operacional Serviços	
			(-) Despesas Administrativas	
			(-) Perda por Redução ao Valor Recuperável de Contas a Receber e Ativos de Contrato	

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

								Outras Contas do Patrimônio Líquido
								Lucros a Disposição Administração
								Resultado do Exercício
			Exercício findo em 31 de dezembro de 2021					
			Saldo em 1º de janeiro de 2021, reapresentado					
			Ajuste na aplicação inicial do NBC TG 06(R3), líquido de impostos					
			Saldo ajustado em 1º de janeiro de 2021					
			Resultados abrangentes do exercício					
			Resultado líquido do exercício					
			Resultado do exercício transf para Lucros a disposição administração					
			Outros resultados abrangentes do exercício					
			Total de resultados abrangentes do exercício, líquido de tributos					
			Transações com os sócios e constituição de reservas					
			Constituição de reserva legal					
			Distribuição de lucro					
			Integralização de capital					
			Total das transações com sócios e constituição de reservas					
			Saldo em 31 de dezembro de 2021					
			Exercício findo em 31 de dezembro de 2022					
			Saldo em 1º de janeiro de 2022, reapresentado					
			Ajuste na aplicação inicial do NBC TG 06(R3), líquido de impostos					
			Saldo ajustado em 1º de janeiro de 2022					
			Resultados abrangentes do exercício					
			Resultado líquido do exercício					
			Resultado do exercício transf para Lucros a disposição administração					
			Outros resultados abrangentes do exercício					
			Total de resultados abrangentes do exercício, líquido de tributos					
			Transações com os sócios e constituição de reservas					
			Constituição de reserva legal					
			Distribuição de lucro					
			Integralização de capital					
			Total das transações com sócios e constituição de reservas					
			Saldo em 31 de dezembro de 2022					

Nicchio Café S/A Exportação e Importação

Adhemar Tadeu Nicchio - Diretor Presidente

Giovani Vaccari Contador - CRC-ES 008932/O

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis e foram veiculadas na íntegra na versão digital do presente jornal

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO 2022 E 2021

1 – Contexto Operacional da Empresa

Nicchio Café S/A Exportação e Importação, sociedade anônima de capital fechado, constituída em 11/03/1965, tem sua sede estabelecida a Avenida Silvío Avidos, nº 271, Bairro Lacer, Colatina-ES, sua atividade principal é de comércio atacadista de café em grãos atuando no mercado interno e externo. A empresa possui as seguintes filiais com atividades em 2022 e 2021: Filial na Avenida Nossa Senhora dos Navegantes, nº 675, salas 215,216 e 217, Bairro Enseada do Sua, Vitória-ES, onde funciona escritório de suporte para as exportações; Filial a Rua Suely Damasceno, nº 31, Letra A, Bairro Cidade Jardim, Manhumirim-MG, sua atividade principal é de comércio atacadista de café em grãos atuando no mercado interno e externo; Filial a Rodovia Gether Lopes de Farias, nº 1995, Bairro Industrial Alves Marques, Colatina-ES, sua atividade principal de armazéns gerais – emissão de warrant; e Filial a Rua Suely Damasceno, nº 31, Bairro Cidade Jardim, Manhumirim-

2 – Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis aprovadas pela administração da empresa, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil em conformidade com a legislação comercial e fiscal em vigor e disposições da Lei 6.404 de 15/12/1976 e suas alterações. A demonstração do fluxo de caixa foi elaborada pelo método indireto. A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada, pois não há valores a serem apresentados sobre esse conceito, ou seja, o

3 – Práticas Contábeis

3.1 - As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda corrente nacional.

3.2 - As operações ativas e passivas com vencimento anterior ao término do exercício subsequente estão registradas no circulante e os com vencimento após o término do exercício subsequente no não circulante.

3.4 - As transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda corrente nacional pelas taxas de câmbio das datas das transações. Os ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda corrente nacional à taxa de câmbio naquela data.

3.5 - No ano de 2021 a empresa adotou a tributação do imposto de renda e da contribuição social pelo lucro real trimestral, o imposto de renda é calculado a uma alíquota de 15% sobre o lucro tributável, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 60.000,00 (sessenta mil reais) no trimestre. No ano de 2022 empresa adotou a tributação do imposto de renda e da contribuição social pelo lucro real anual, sendo que foram levantados balancetes mensais para apurar a estimativa mensal, o imposto de renda é calculado a uma alíquota de 15% sobre o lucro tributável, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 (duzentos e quarenta mil reais), sobre o imposto de renda a alíquota de 15% a empresa usufrui do benefício do PAT (Programa de Alimentação do Trabalhador) instituído pela Lei 6.321/1976 e calculado com os limites da Instrução Normativa 267/2002. A contribuição social é calculada a alíquota de 9% sobre o lucro tributável. Para o cálculo do lucro tributável é considerado a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a

4 – Balanço Patrimonial

4.1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição conta	2022	2021
Caixa	R\$ 17.208,73	R\$ 23.824,55
Bancos conta Movimento	R\$ 11.942,68	R\$ 5.876,18
Aplicações de Liquidez Imediata	R\$ 519.935,58	R\$ 0,00
Câmbio Recebido	R\$ 8.628.164,79	R\$ 14.219.984,86

4.2 – Ativos Financeiros

Descrição conta	2022	2021
Aplicações em Bolsas de Mercadorias	R\$ 2.040.945,38	R\$ 836.161,96
Títulos Capitalização	R\$ 500.000,00	R\$ 0,00

A empresa faz aplicação em bolsa para se proteger de possíveis variações de dólares que possa a vir afetar as vendas para o exterior.

4.3 – Contas a Receber de Clientes e Outros Recebíveis

Descrição conta	2022	2021
Circulante	R\$ 1.011.956,33	R\$ 49.668.289,22
Clientes no País	R\$ 945.463,17	
Clientes no Exterior	R\$ 8.505.488,98	

4.4 – Pagamentos Adiantamentos

Descrição conta	2022	2021
Adiantamentos a Funcionários	R\$ 72.774,53	R\$ 57.228,82
Adiantamentos a Fornecedores	R\$ 4.641.696,93	R\$ 7.209.299,63

4.5 – Estoques

Descrição conta	2022	2021
Estoque de Mercadorias da Empresa Armazenado com Terceiros		
Mercadorias Depositadas com Terceiros Matriz	R\$ 16.814.424,62	R\$ 6.446.239,69
Mercadorias Depositadas com Terceiros Filial MG	R\$ 9.731.762,75	R\$ 10.097.622,01

O estoque está registrado pelo custo médio das aquisições dos produtos. As unidades de comércio armazenam as mercadorias em depósito de terceiros, por não possuir espaço físico, sendo que estes depósitos são as unidades de armazenagem da própria empresa, sendo que em situações raras é contratado armazenagem em depósitos de outras empresas.

Estoque de Terceiros Armazenado na Empresa

Descrição conta	2022	2021
Mercadorias Armazenada de Terceiros Filial ES	R\$ 49.484.305,91	R\$ 27.010.696,04
Mercadorias Armazenada de Terceiros Filial MG	R\$ 24.901.825,82	R\$ 55.055.143,37

O estoque de terceiros é registrado pelo valor do documento fiscal. Em nossos armazéns estão mercadorias de nossas unidades de comércio e de terceiros. Estes saldos estão em nosso estoque e também no passivo circulante.

4.6 – Ativo Fiscal Corrente

Descrição conta	2022	2021
Circulante		
ICMS a Recuperar	R\$ 176.659,98	R\$ 132.461,15
COFINS a Recuperar Credito Presumido	R\$ 379.566,27	R\$ 953.706,50
COFINS a Recuperar Credito Básico	R\$ 1.423,78	R\$ 47.618,41
PIS a Recuperar Credito Presumido	R\$ 82.790,93	R\$ 235.109,78
PIS a Recuperar Credito Básico	R\$ 421,12	R\$ 10.656,83
IRPJ Saldo Negativo	R\$ 247.985,79	R\$ 138.314,22

CSLL Base de Cálculo Negativa	R\$ 92.207,87	R\$ 35.517,00
Impostos Pago Indevidamente ou a Maior	R\$ 830,70	R\$ 0,00

Não Circulante

IRPJ Saldo Negativo	R\$ 409.888,78	R\$ 409.888,78
CSLL Base de Cálculo Negativa	R\$ 189.634,60	R\$ 189.634,60
IRRF s/ Aplicações	R\$ 334.330,32	R\$ 334.330,32
Impostos Pago Indevidamente ou a Maior	R\$ 245.194,09	R\$ 245.194,09

O saldo de ICMS a recuperar origina-se da compra de mercadorias para revenda. O saldo de PIS e COFINS com credito presumido origina-se de créditos sobre as exportações conforme art. 5º da Lei 12.599 de 23/03/2012. O saldo de PIS e COFINS credito básico origina-se de créditos sobre insumos e despesa da prestação de serviços e de comercialização. Os valores que estão no ativo não circulante são de períodos antigos de difícil recuperação.

4.7 – Despesas Antecipadas

Descrição conta	2022	2021
Prêmios de Seguros a Apropriar	R\$ 29.300,26	R\$ 19.216,01

4.8 – Outros Créditos

Descrição conta	2022	2021
Alugueis a Receber	R\$ 5.118,33	R\$ 4.775,90
Empréstimos a Funcionários	R\$ 17.000,00	R\$ 13.975,00
Créditos com Administradores de Carteira Clientes	R\$ 193.348,63	R\$ 169.213,25
Devolução a Fornecedores	R\$ 0,00	R\$ 1.655,01
Valores a Receber	R\$ 23.942.663,44	R\$ 8.024.970,93
Garantia em Bolsa Mercadorias	R\$ 0,00	R\$ 536.427,87

Em valores a receber está registrado transações sem a incidência de juros com a empresa Vixport Grãos S/A em que o saldo de 2022 é de R\$ 22.680.500,00, os demais valores são de produtores rurais que por não terem entregues os produtos, assinaram contrato assumindo a dívida com

4.9 – Créditos em Contencioso

Descrição conta	2022	2021
Depósitos Judiciais		
Prorural	R\$ 8.416.601,99	R\$ 8.416.601,99
Valores Vinculados Ações Judiciais	R\$ 35.384,80	R\$ 502.866,87
Deposito Judicial TVV	R\$ 127.854,90	R\$ 126.624,91
Processos Trabalhistas	R\$ 42.473,83	R\$ 62.210,20

4.10 – Outros Investimentos

Descrição conta	2022	2021
Ações Sicoob	R\$ 1.167,62	R\$ 977,30
Ações Sicred	R\$ 39,82	R\$ 20,20
Reinvestimento Sudene	R\$ 35.058,57	R\$ 1.977.914,85

A empresa possui conta no SICOOB Sistema de Cooperativas de Créditos do Brasil e no SICRED Cooperativa de Credito Sicred Serrana RS/ES, que ao abrir a conta a empresa se tornou um cooperado e com isso possui participação nos resultados da instituição financeira. Os registros em reinvestimento Sudene se referem a valores depósitos em conta do Banco do Nordeste do Brasil S/A, tendo como base para os depósitos 30% do IRPJ a recolher conforme Laudo

4.11 - Propriedade para Investimento

Se referem a aquisição em 11/04/2014 de 450 lotes do loteamento Parque Residencial Belverde situada a margem da Rodovia BR 101 Norte na cidade de Serra-ES.

4.12 – Imobilizado

Descrição conta	Taxa Depreciação	2022	2021
Imóveis	4%	R\$ 1.216.107,69	R\$ 1.283.288,57
Maquinas e Equipamentos	10%	R\$ 2.670.355,74	R\$ 1.480.769,73
Movéis e Utensílios	10%	R\$ 120.837,89	R\$ 153.270,46

Em imóveis tem o valor de R\$ 283.403,30 que se refere a terrenos e estes não são depreciados. Dentro de grupo de Moveis e Utensílios, os equipamentos de Computação, a taxa de depreciação em sua grande maioria é 20%. Segue abaixo a composição dos saldos:

Descrição conta	2022	2021
Imóveis		
Terrenos	R\$ 283.403,30	R\$ 283.403,30
Edificações	R\$ 1.492.827,60	R\$ 1.492.827,60
Benfeitorias Imóveis Terceiros	R\$ 242.583,22	R\$ 242.583,22
(-) Depreciação de Imóveis	(R\$ 802.706,43)	(R\$ 735.525,55)

Maquinas e Equipamentos

Maquinas e Equipamentos	R\$ 5.633.267,80	R\$ 4.242.961,46
Ferramentas e Acessórios	R\$ 5.090,00	R\$ 22.997,81
(-) Depreciação de Maquinas e Equipamentos	(R\$ 2.968.002,06)	(R\$ 2.785.189,54)

Móveis e Utensílios

Móveis e Utensílios	R\$ 212.096,04	R\$ 264.706,04
Maquinas e Equipamentos Escritório	R\$ 42.532,16	R\$ 117.512,40
Equipamentos de Telefonia	R\$ 20.586,44	R\$ 45.775,94
Equipamentos de Computação	R\$ 254.088,24	R\$ 422.522,62
(-) Depreciação de Moveis e Utensílios	(R\$ 408.464,99)	(R\$ 697.246,54)

4.13 - Intangível

Descrição conta	2022	2021
Marcas e Patentes	R\$ 313,60	R\$ 313,60
Software	R\$ 215.427,98	R\$ 219.427,69
(-) Amortização Intangível	(R\$ 172.453,06)	(R\$ 157.156,06)

A taxa de amortização utilizada para os softwares é de 20% a.a.

4.14 - Fornecedores e Outras Contas a Pagar

Descrição conta	2022	2021
Circulante		
Fornecedores	R\$ 741.715,08	R\$ 1.339.044,83

4.15 – Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

Descrição conta	2022	2021
Circulante		
Salários e Remunerações a Pagar	R\$ 6.242,40	R\$ 121.281,12
Tributos sobre Folha Pagamento	R\$ 196.460,74	R\$ 186.639,36
Obrigações Previdenciárias s/ Compras Produtor Rural	R\$ 7.432,00	R\$ 24.810,73
Provisão de Férias e Tributos	R\$ 495.574,61	R\$ 362.440,79

As obrigações previdenciárias sobre compras de produtor rural são as retenções de prorural e senar que incide sobre a compra de mercadorias de produtor rural pessoa física.

4.16 - Saldos Bancários Descobertos

Saldo negativo em 31/12/2021 na conta corrente do Banco Bradesco S/A, e no ano de 2022 não teve saldo.

4.17 – Empréstimos e Financiamentos

Descrição conta	2022	2021
Circulante		
Adiantamentos de Câmbio	R\$ 19.592.313,45	R\$ 36.631.426,09
Não Circulante		
Mútuo com Acionistas a Pagar	R\$ 42.463.438,05	R\$ 32.367.350,11

Os valores referentes a adiantamento de câmbio estão registrados conforme item 3.4 desta nota explicativa.

4.18 – Passivo Fiscal Corrente

Descrição conta	2022	2021
Circulante		
ICMS a Recolher	R\$ 1.103,03	R\$ 7.962,77
IRRF a Recolher	R\$ 38.624,25	R\$ 190.177,34
IRPJ a Recolher	R\$ 0,00	R\$ 1.359.076,21
CSLL a Recolher	R\$ 0,00	R\$ 507.200,24
CSLL/PIS/COFINS Retidos a Recolher	R\$ 1.658,24	R\$ 1.572,73
ISS a Recolher	R\$ 2.701,78	R\$ 10.608,22
Parcelamento Federal	R\$ 15.789.804,58	R\$ 0,00
Não Circulante		
Pis a Recolher	R\$ 0,00	R\$ 2.512,63
Cofins a Recolher	R\$ 0,00	R\$ 5.765,04
CSLL a Recolher	R\$ 0,00	R\$ 1.513.135,02
IRPJ a Recolher	R\$ 0,00	R\$ 1.521.793,22

No exercício de 2022 a empresa formalizou um acordo junto com a PGFN (Procuradoria Geral da Fazenda Nacional) um parcelamento com entrada e mais 36 parcelas de um débito total de R\$ 45.183.709,89 (Quarenta e cinco milhões cento e oitenta de três mil setecentos e nove reais e oitenta e nove centavos), neste acordo também ficou definido que créditos de depósitos judiciais seriam compensados nas últimas parcelas do referido parcelamento, estes créditos tem como natureza o bloqueio de valores das contas bancárias da empresa e precatório do processo de pedido devolução de IPI em compras para a exportação. A empresa não tinha em seus balanços grande parte dos valores que fazem parte do acordo sendo reconhecidos no momento da formalização do mesmo, este reconhecimento contábil gerou um valor negativo de R\$

4.19 – Dividendos e Juros sobre Capital Próprio

Descrição conta	2022	2021
Juros sobre Capital Próprio a Pagar	R\$ 247.355,57	R\$ 1.144.039,29

4.20 – Cheques a Compensar

Integram esta rubrica os cheques emitidos e não compensados até o final do exercício.

4.21 – Obrigações Diversas

Está registrado transações com os acionistas sem a incidência de juros.

4.22 – Capital Social

Descrição conta	2022	2021
Capital Social Integralizado	R\$ 20.408.544,00	R\$ 20.408.544,00

O capita social é composto por 20.408.544 ações ordinárias nominativas no valor de R\$ 1,00 cada.

4.23 – Reservas de Lucros

Descrição conta	2022	2021
Reserva Legal	R\$ 1.404.797,49	R\$ 1.027.831,53
Reservas de Incentivos Fiscais		
Reserva para Reinvestimento	R\$ 700.882,03	R\$ 700.882,03

4.24 – Ajustes de Avaliação Patrimonial

Descrição conta	2022	2021
Reserva de Reavaliação de Bens	R\$ 828.661,42	R\$ 828.661,42

Reavaliação de bens imóveis no ano de 2005.

5 – Demonstração do resultado

5.1 – Receitas

Descrição conta	2022	2021
Vendas Mercado Nacional	R\$ 14.330.100,66	R\$ 5.739.160,88
Vendas Mercado Externo	R\$ 106.424.931,84	R\$ 128.105.883,57
Vendas com Fins Específico Exportação	R\$ 2.535.000,00	R\$ 0,00
Prestação de Serviços	R\$ 6.879.943,22	R\$ 6.517.554,52
Total Receitas Vendas /Serviços	R\$ 130.169.975,72	R\$ 140.362.598,97
Deduções da Receita Bruta		
(-) ICMS s/Vendas/Serviços	(R\$ 446.911,32)	(R\$ 539.553,15)
(-) COFINS s/ Vendas/Serviços	(R\$ 522.875,64)	(R\$ 495.749,39)
(-) PIS s/ Vendas/Serviços	(R\$ 113.519,11)	(R\$ 107.629,95)
(-) ISS s/ Serviços	(R\$ 114.346,64)	(R\$ 126.514,71)
(-) Devoluções de Vendas	(R\$ 0,00)	(R\$ 642.060,59)
Total Deduções da Receita Bruta	(R\$ 1.197.652,71)	(R\$ 1.911.507,79)
Créditos Presumidos Exportação		
COFINS Exportação Lei 12.599/2012	R\$ 828.095,51	R\$ 968.725,09
PIS Exportação Lei 12.599/2012	R\$ 179.783,88	R\$ 210.315,28
Total Créditos Presumidos Exportação	R\$ 1.007.879,39	R\$ 1.179.040,37

5.2 – Custos

Descrição conta	2022	2021
(-) Custos das Mercadorias Revendidas	(R\$ 91.785.137,43)	(R\$ 103.229.647,33)
(-) Custos dos Serviços Prestados	(R\$ 5.888.243,03)	(R\$ 5.181.404,99)

5.3 – Outras Receitas e Outras Despesas

Descrição conta	2022	2021
Outras Receitas		
Receita de Alugueis	R\$ 58.338,09	R\$ 53.314,62
Recuperação Credito PIS	R\$ 0,00	R\$ 38.859,53
Recuperação Credito COFINS	R\$ 0,00	R\$ 171.678,84
Precatórios Empresas eram Coligadas	R\$ 0,00	R\$ 268.436,17

Os valores de recuperação de credito de pis e cofins se referem ao reconhecimento de credito dos do ano de 2020 reconhecido em 2021

5.4 – Despesas

Despesas de vendas e distribuição/operacional de serviços tem a seguinte composição:

Descrição conta	2022	2021
Comissões	R\$ 940.057,14	R\$ 3.166.028,31
Fretes e Carretos	R\$ 1.751.703,96	R\$ 1.140.643,67
Serviços Intangíveis	R\$ 10.535.893,33	R\$ 5.073.750,54
Despesas Gerais	R\$ 435.056,93	R\$ 846.330,87

Despesas administrativas tem a seguinte composição:

Descrição conta	2022	2021
Serviços Intangíveis	R\$ 2.445.175,20	R\$ 1.440.072,62
Despesas Gerais	R\$ 538.931,55	R\$ 407.908,45
Depreciações	R\$ 393.105,67	R\$ 341.322,12
Despesas Indedutíveis	R\$ 411.788,95	R\$ 397.220,64

As despesas com pessoal possuem lançamentos de remuneração dos funcionários e dirigentes, seus encargos e demais benefícios exigidos em lei. As perdas por redução ao valor recuperável de contas a receber e ativos de contrato se referem a baixas de créditos de impostos a recuperar no valor R\$ 129.105,87 e de valores a receber no valor de R\$ 20.550,00 em 2021. Estes créditos empresa não têm perspectiva de recebimento diante de seus históricos. As despesas tributárias possuem lançamentos de PIS, COFINS (incidente sobre outras receitas), IPVA, IOF, impostos e taxas federal estadual e municipal e contribuição sindical patronal. No ano de 2022 o

5.5 – Receitas Financeiras e Despesas Financeiras

Receitas Financeiras	2022	2021
Juros Ativos	R\$ 85.359,28	R\$ 65.940,03
Descontos Obtidos	R\$ 49.445,10	R\$ 112.706,29
Rendimento Aplicação Financeira	R\$ 86.026,33	R\$ 80.469,06
Varição Cambial Ativa	R\$ 22.121.204,52	R\$ 12.004.613,33
Ganho/Varição Cambial Mercado Renda Variável	R\$ 6.523.263,39	R\$ 2.623.316,85
Outras Receitas Financeiras	R\$ 9.245,12	R\$ 6.804,25
Juros Selic Créditos Tributários	R\$ 10.657.305,27	R\$ 0,00
Total Receitas Financeiras	R\$ 39.531.849,01	R\$ 14.893.849,81
Despesas Financeiras	2022	2021
Juros/Encargos Passivos	R\$ 11.973.146,49	R\$ 53.919,28
Descontos Concedidos	R\$ 13.940,35	R\$ 24.019,81
Comissões e Despesas Bancárias	R\$ 94.781,99	R\$ 37.686,54
Varição Cambial Passiva	R\$ 25.786.813,43	R\$ 14.447.264,91
Perdas/Varição Cambial Mercado Renda Variável	R\$ 5.954.128,80	R\$ 2.485.281,50
Despesas com Câmbio	R\$ 1.237.014,54	R\$ 961.220,12
Juros s/ Mútuos com Acionistas	R\$ 2.037.050,86	R\$ 1.550.244,55
Juros s/ Capital Próprio	R\$ 0,00	R\$ 1.054.922,00
Outras Despesas Financeiras	R\$ 4.775,22	R\$ 1.102,81
Total Despesas Financeiras	R\$ 47.101.651,68	R\$ 20.615.661,52

Os valores expressivos de Juros Selic Créditos Tributários nas receitas financeiras e Juros/Encargos Passivos esta relacionado ao reconhecimento de valores do parcelamento conforme relatado no item 4.18 desta nota explicativa.

5.6 – Participação nos Lucros das Empresas Investidas por Equivalência Patrimonial.

Refere-se a participação no resultado como cooperado do SICOOB Sistema de Cooperativas de Créditos do Brasil e do SICRED Cooperativa de Credito Sicred Serrana RS/ESpor possuir conta nesta instituição financeira conforme relatado no item 4.10 desta nota explicativa.

5.7 – Imposto de Renda e Contribuição Social.

No ano de 2021 são valores reconhecidos no resultado do exercício, calculados sobre o resultado tributável de acordo com o item 3.5 desta nota explicativa, e no ano de 2022 esta relacionado ao reconhecimento de valores do parcelamento conforme relatado no item 4.18 desta nota

	2022	2021
Provisão CSLL	(R\$ 3.249.082,89)	(R\$ 684.563,00)
Provisão IRPJ	(R\$ 6.555.169,58)	(R\$ 1.849.573,68)

Reconhecemos a exatidão das presentes Notas Explicativas.

Nicchio Café S/A Exportação e Importação
Adhemar Tadeu Nicchio – Diretor Presidente

Giovani Vaccari
Contador – CRC-ES 008932/0



